

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi: Helene Wait Invest OÜ

registrikood: 11388711

tänavatalu nimi, Kopli-Juhani talu
maja ja korteri number:

küla: Kanama küla

vald: Saku vald

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 76401

telefon: +372 5131540

e-posti aadress: palm.eurolegend@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 4 Finantstulud ja -kulud	10
Lisa 5 Seotud osapooled	10

Tegevusaruanne

Helene Wait Invest OÜ peamiseks tegevusalaks on investeerimine võlakirjadesse, aktsiatesse ja jms finantsvahenditesse. Ettevõtte alustas tegevust 2007. aastal. Esimesel tegevusaastal sõlmiti leping investeeringute haldamiseks Suprema Securities AS-ga. 2010. aastal juhatuse liikmetele juhatuse liikme tasu ei makstud. Ettevõttes ei olnud palgalisi töötajaid.

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Juhatus kinnitab OÜ Helene Wait Invest 2010. a raamatupidamise aastaaruande koostamise õigsust ja täielikkust.

Juhatus kinnitab, et:

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
3. OÜ Helene Wait Invest on jätkuvalt tegutsev ettevõtte.

Juhatus liige

Ülar-Johannes Palm

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	634	278 088	2
Finantsinvesteeringud	2 261 453	1 792 849	3
Nõuded ja ettemaksed	1 000 000	1 020 306	
Kokku käibevara	3 262 087	3 091 243	
Kokku varad	3 262 087	3 091 243	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	5 437	4 242	
Kokku lühiajalised kohustused	5 437	4 242	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	5 757 931	5 897 930	
Kokku pikaajalised kohustused	5 757 931	5 897 930	
Kokku kohustused	5 763 368	5 902 172	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-2 854 929	-3 180 561	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	309 648	325 632	
Kokku omakapital	-2 501 281	-2 810 929	
Kokku kohustused ja omakapital	3 262 087	3 091 243	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Mitmesugused tegevuskulud	-1 568	-3 924	
Ärikasum (-kahjum)	-1 568	-3 924	
Finantstulud ja -kulud	311 216	329 556	5
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	309 648	325 632	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	309 648	325 632	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-1 568	-3 924	
Korrigeerimised			
Muud korrigeerimised	-1 194	5 420	
Kokku korrigeerimised	-1 194	5 420	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	1 195	-5 420	
Kokku rahavood äritegevusest	-1 567	-3 924	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-276 840	0	
Antud laenud	0	-1 520 306	
Antud laenude tagasimaksed	20 306	500 000	
Laekunud intressid	120 646	182 211	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-135 888	-838 095	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-139 999	-1 713 940	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-139 999	-1 713 940	
Kokku rahavood	-277 454	-2 555 959	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	278 088	2 834 047	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-277 454	-2 555 959	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	634	278 088	2

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	40 000	4 000	-3 180 561	-3 136 561
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			325 632	325 632
31.12.2009	40 000	4 000	-2 854 929	-2 810 929
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			309 648	309 648
31.12.2010	40 000	4 000	-2 545 281	-2 501 281

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Helene Wait Invest 2010. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamise tavaga. Hea raamatupidamise tava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetel.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning rahaturufondi osakuid.

Finantsinvesteeringud

Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval väärtuspäeval (s.t päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle). Õiglases väärtuses kajastatavate finantsvarade ostu ja müügi arvestusel kajastatakse soetatavate varade tehingu- ja bilansipäeva vahelisel perioodil toimunud väärtuse muutust aruandeperioodi kasumi või kahjumina. Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse kauplemiseesmärgil hoitavaid väärtapabereid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.) ning kindla lunastustähtajaga väärtapabereid, mille lunastustähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast. Pikaajaliste finantsinvesteeringutena (muude pikaajaliste aktsiate ja väärtapaberitena) kajastatakse väärtapabereid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.), mida tõenäoliselt ei müüda lähema 12 kuu jooksul (v.a. investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse) ning kindla lunastustähtajaga väärtapabereid, mille lunastustähtaeg on hiljem kui 12 kuud pärast bilansipäeva. Lühiajalise finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitali-instrumentidesse (v.a. sellised osalused tütar- ja sidusettevõtjates, mida kajastatakse konsolideerimise või kapitaliosaluse meetodil) kajastatakse õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind. Aktsiade ja muud omakapitali-instrumente, mille õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses. Lühiajalise finantsinvesteeringuid võlakirjadesse ja teistesse võlainstrumentidesse kajastatakse õiglases väärtuses. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind. Kauplemiseesmärgil soetatud finantsvarade õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühiajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a. edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivsed õiglase väärtusega tuletisinstrumentid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses). Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalise finantskohustusi kajastatakse bilansis maksamisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit. Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 21/79 (kuni 31. detsember 2010 kehtis maksumäär 21/79) netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Arvelduskontod	634	278 088
Kokku raha	634	278 088

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(kroonides)

			Kokku
	Aktsiad ja osad	Võlakirjad	
31.12.2008	153 300	1 497 624	1 650 924
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest		141 925	141 925
31.12.2009	153 300	1 639 549	1 792 849
Soetamine		276 840	276 840
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest		191 764	191 764
31.12.2010	153 300	2 108 153	2 261 453

Lisa 4 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	2010	2009
Finantstulud ja -kulud muudelt finantsinvesteeringutelt	210 679	163 383
Kasum (kahjum) võlakirjade ümberhindlusest	210 679	163 383
Intressitulud	120 646	182 212
Muud finantstulud ja -kulud	-20 109	-16 038
Kokku finantstulud ja -kulud	311 216	329 557

Lisa 5 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2010	31.12.2009
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	5 757 931	5 897 930

Aruande digitaalallkirjad

Helene Wait Invest OÜ (registrikood: 11388711) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ÜLAR-JOHANNES PALM	Juhatuse liige	27.06.2011

Kahjumi katmise ettepanek

(kroonides)

	31.12.2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-2 854 929
Aruandeaasta kasum (kahjum)	309 648
Kokku	-2 545 281
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-2 545 281
Kokku	-2 545 281

Kahjumi katmise otsus

(kroonides)

	31.12.2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-2 854 929
Aruandeaasta kasum (kahjum)	309 648
Kokku	-2 545 281
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-2 545 281
Kokku	-2 545 281

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Ülar-Johannes Palm	37505130247	Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5131540
E-posti aadress	palm.eurolegend@gmail.com